

Tandlæge Holmberg ApS
Algade 86
4760 Vordingborg

CVR-nr. 31 60 51 72

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/6 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlæge Holmberg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

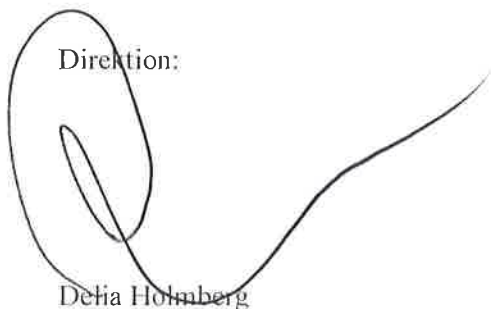
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 17. maj 2016

Direktion:

A handwritten signature in black ink, starting with a large loop and extending to the right.

Delia Holmberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Holmberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Holmberg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. maj 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Holmberg ApS Algade 86 4760 Vordingborg CVR nr.: 31 60 51 72 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Tilknyttede virksomheder:	Delia Leasing ApS, Vordingborg CVR-nr. 31 94 42 79 Ejerandel 100% Årets resultat DKK -98.196 Egenkapital DKK -607.600
Associerede virksomheder:	Tandlægerne Algade 86 I/S, Vordingborg CVR-nr. 32 32 92 92, ejerandel 50,0%
Revision:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Holmberg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		-187.961	-135.519
Personaleomkostninger	1	646.405	1.329.261
Resultat før afskrivninger		-834.365	-1.464.779
Afskrivninger		497.997	741.903
Resultat af primær drift		-1.332.363	-2.206.682
Resultat af kapitalinteresser		1.790.346	1.220.863
Finansielle indtægter	2	103.707	102.206
Finansielle omkostninger	3	215.953	260.196
Resultat før skat		345.738	-1.143.809
Skat af årets resultat	4	38.080	-325.266
Årets resultat		307.658	-818.543
Resultatdisponering			
Årets resultat		307.658	-818.543
Overført fra tidligere år		1.292.945	2.161.388
Til disposition		1.600.603	1.342.845
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		400.000	49.900
Overført til næste år		1.200.603	1.292.945
I alt		1.600.603	1.342.845

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.028.094	1.346.499
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.028.094	1.346.499
Indretning af lejede lokaler		55.676	83.512
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		311.323	932.746
Materielle anlægsaktiver i alt		366.999	1.016.258
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	83.333
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		143.000	101.333
Anlægsaktiver i alt		1.538.093	2.464.090
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.376.498	2.486.488
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	48.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	5	228.990	0
Tilgodehavender i alt		1.607.488	2.534.988
Omsætningsaktiver i alt		1.607.488	2.534.988
Aktiver i alt		3.145.581	4.999.078

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	400.000	49.900
Overført overskud	6	1.200.603	1.292.945
Egenkapital i alt		1.725.603	1.467.845
Hensættelse til udskudt skat		212.991	174.911
Hensatte forpligtelser i alt		212.991	174.911
Kreditinstitutter	7	0	1.197.355
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.197.355
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		256.974	304.457
Gæld til realkreditinstitutter		300.127	575.491
Gæld til pengeinstitutter		494.264	631.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.000	39.375
Anden gæld		75.623	607.688
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.206.987	2.158.967
Gældsforpligtelser i alt		1.206.987	3.356.322
Passiver i alt		3.145.581	4.999.078
Eventualposter	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	549.070	1.251.920
	Øvrige personaleomkostninger	97.335	77.341
	Personaleomkostninger i alt	646.405	1.329.261
2	Finansielle indtægter	2015	2014
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	94.190	100.094
	Øvrige finansielle indtægter	9.517	2.112
	Finansielle indtægter i alt	103.707	102.206
3	Finansielle omkostninger	2015	2014
	Øvrige finansielle omkostninger	215.953	260.196
	Finansielle omkostninger i alt	215.953	260.196
4	Skat af årets resultat	2015	2014
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	38.080	-286.731
	Regulering af tidl. års skat	0	-38.535
	Skat af årets resultat i alt	38.080	-325.266

Noter til årsrapporten

5	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	2015	2014
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	228.990	0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse i alt	228.990	0
	Tilgodehavendet er forrentet med 4% p.a. og er indfriet inden selskabets selvangivelsesfrist.		

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	1.292.945	49.900	1.467.845
	Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
	Årets resultat	0	307.658	0	307.658
	Årets udbytte	0	-400.000	400.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.200.603	400.000	1.725.603

7	Kreditinstitutter	2015	2014
	Erhvervslån 7670-0417878	256.974	1.501.812
	Overført til kortfristet gæld	-256.974	-304.457
	Kreditinstitutter i alt	0	1.197.355

8 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Delia Leasing ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret følgende:
- virksomhedspant kr. 3.250.000 med pant i virksomhedens goodwill.

Selskabet hæfter for gæld i Tandlægerne Algade 86 I/S.

Noter til årsrapporten

10 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 5.604, restløbetiden er 19 måneder.